

ROB 2022

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE

Ville du
GOSIER 

SOMMAIRE

Nos orientations politiques pour 2022

Cadre réglementaire et calendrier budgétaire

Informations générales

Contexte national - loi de finances 2022

Situation financière 2019 - 2020 et 2021 (prévisionnel)

Notre trajectoire budgétaire à horizon 2026



Nos orientations politiques pour 2022



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Depuis 2020 : la collectivité évolue dans un **contexte** particulier...

Crise sanitaire liée à au virus COVID 19

ADAPTATION

GESTION DE CRISE

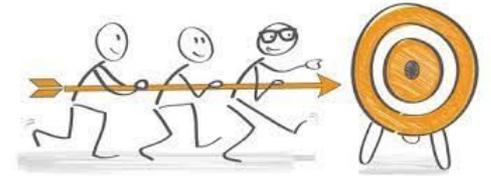
NOUVELLES PRIORITÉS



BESOINS DES ADMINISTRÉS

Sécurisation

Cadre de vie adapté et créateur d'opportunités



Bien-être

BIEN-VIVRE ENSEMBLE

POPULATION

Solidarité

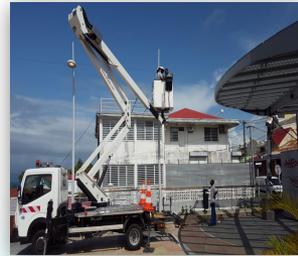
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •





I. UN SERVICE PUBLIC RECENTRÉ SUR LE QUOTIDIEN DE SES ADMINISTRÉS

(RÉFECTION DES ROUTES, ÉCLAIRAGE PUBLIC, PROPRETÉ ET L'EMBELLEMENT DE LA VILLE
...ET DE SON LITTORAL)



2. UNE RELATION ENTRE L'ADMINISTRATION ET LES USAGERS OPTIMISÉE

- ✓ AMÉLIORATION CONSTANTE DES SERVICES MUNICIPAUX
- ✓ MEILLEURE PRISE EN COMPTE DES DEMANDES ET RETOUR D'INFORMATION
- ✓ ENGAGEMENT RÉAFFIRMÉ EN FAVEUR DE L'AMÉLIORATION CONTINUE DE LA QUALITÉ DE SERVICE ET POURSUITE AVEC LES SERVICES, DES EFFORTS MENÉS (CERTIFICATION QUALIVILLES RENOUVELÉE JUSQU'EN DÉCEMBRE 2022)



“Écoute, réactivité et suivi”

3. RENFORCER L'ACCOMPAGNEMENT DES PLUS VULNÉRABLES

916 000 EUROS ALLOUÉS AU CCAS EN 2022

OPTIMISER L'ACCUEIL ET LES ACTIONS

ÉPICERIE SOLIDAIRE...



4. AMÉLIORER L'ACCOMPAGNEMENT DES FAMILLES

- ✓ FACILITER LES DÉMARCHES DES FAMILLES ET APPORTER DES RÉPONSES ADAPTÉES AUX BESOINS SPÉCIFIQUES
- ✓ CRÉER LES CONDITIONS D'UNE OFFRE D'ACCUEIL COLLECTIF DU JEUNE ENFANT SUR LE TERRITOIRE SUFFISAMMENT LARGE ET EN ADÉQUATION AVEC LES BESOINS DES FAMILLES
- ✓ METTRE EN PLACE DES ACTIONS CIBLÉES EN LIEN NOTAMMENT AVEC LA COMMUNAUTÉ SCOLAIRE, AFIN DE FAVORISER L'ÉPANOUISSEMENT DES ÉLÈVES DU GOSIER ET CRÉER UN ENVIRONNEMENT PROPICE AUX APPRENTISSAGES
- ✓ ACCOMPAGNER LA JEUNESSE GOSIÉRIENNE SUR LA QUESTION DE L'APPRENTISSAGE ET DE L'INSERTION SOUS TOUTES SES FORMES...



5. MISER SUR LE DÉVELOPPEMENT SPORTIF ET ASSOCIATIF AU COEUR DU TERRITOIRE

POUSUIVRE L'ACCOMPAGNEMENT DES ASSOCIATIONS DU TERRITOIRE ;

RÉOUVERTURE PROCHAINE DU PDS GRÂCE À UN AMÉNAGEMENT ADAPTÉ ET SÉCURITAIRE ;

REMISE AUX NORMES DU STADE MUNICIPAL ;

LANCEMENT DE LA MAÎTRISE D'OEUVRE POUR LA RÉALISATION DU GYMNASSE MULTISPORT DU CENTRE-BOURG ;

AMÉLIORATION DES ÉQUIPEMENTS DE PROXIMITÉ.



6. DÉFINIR UN AMÉNAGEMENT ET UNE PLANIFICATION DU TERRITOIRE SELON UNE VISION DU GOSIER CONCERTÉE AVEC LA POPULATION

DANS LE RESPECT DES GRANDS ÉQUILIBRES DURABLES



...ET OPTIMISER L'APPLICATION DU DROIT DES SOLS



7. POURSUIVRE LA MISE AUX NORMES DES BÂTIMENTS COMMUNAUX



CADRE RÉGLEMENTAIRE ET CALENDRIER BUDGETAIRE



Cadre réglementaire

Le débat d'orientation budgétaire est obligatoire pour les communes de plus de 3 500 habitants. Il doit intervenir dans les deux mois qui précèdent le vote du budget.

Ce débat permet au Conseil de discuter des grandes orientations qui présideront à l'élaboration du budget 2022. C'est l'occasion pour les élus d'examiner les perspectives budgétaires 2022, de débattre de la politique d'équipement de la Ville et de sa stratégie financière et fiscale.

L'article 107 de la loi NOTRE a modifié les articles du code général des collectivités territoriales relatifs au débat d'orientation budgétaire, en complétant les dispositions relatives à la forme et au contenu du débat.

S'agissant du document sur lequel s'appuie ce débat, de nouvelles dispositions imposent aux maires des communes de plus de 3 500 habitants, de présenter à son organe délibérant, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Pour les communes de plus de 10 000 habitants, ce rapport doit aussi, comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs.

Cadre réglementaire

Ce rapport donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération qui donne lieu dorénavant à un vote.

Enfin, il est important de préciser que ce débat d'orientation budgétaire n'a pas vocation à être aussi précis qu'un budget primitif. Le détail des différents points abordés dans ce débat sera précisé lors de la présentation du budget primitif.



Calendrier réglementaire

Dans les deux mois qui précèdent le vote du budget primitif

Débat des orientations budgétaires et présentation du rapport sur les orientations budgétaires

Jusqu'au 15 avril N+1

Vote des budgets primitifs (Ville, CCAS et Palais des sports)

Jusqu'au 30 juin N+1

Vote du Compte de Gestion et du compte Administratif de l'année écoulée

Entre le vote du budget et la clôture de l'exercice

Décisions modificatives aux budgets en cours



INFORMATIONS GÉNÉRALES

● RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 ●

	2020	2021	Ecart 2021/2020
Superficie	4 520 ha		
Longueur voirie communale	158 000 m	158 000 m	-
Population DGF	29 054	29 129	+75
Population INSEE	27 096	27 040	-56
Résidence secondaire	1 958	2 089	+131
Foncier communal disponible	4	4	-
- Superficie globale	87 436 m ²	87 436 m ²	
- valeur patrimoniale	5 402 000 €	5 402 000 €	
Revenu imposable par habitant	15 483,00 €	15 856,00 €	+373 €

Sources :
 Fiches DGF de la ville du Gosier
 Etats fiscaux DRFIP
 Comptes de gestion de la collectivité

Informations générales

	2020	2021	Ecart 2021/2020
Effectif scolaire	2 478	2 461	-17
Logements recensés et mis à jour	417	40	-302
Logements imposés à la taxe foncière	13 982 (source FININDEV)	nc	-
Dernier budget de fonctionnement	46 037 200 €	46 186 000 €	+148 800 €
Nombre de bénéficiaires de RSA	2 838	2 656	-182

Sources :
Fiches DGF de la ville du Gosier
Etats fiscaux DRFIP
Comptes de gestion de la collectivité

CONTEXTE NATIONAL



Le contexte national : loi de finances pour 2022

n°2021-1900 du 30/12/2021

Les prévisions de croissance et le déficit public

- 1 - Prévision d'amélioration des finances publiques après 2 ans marqués par un budget de crise pour répondre aux conséquences de l'épidémie de covid 19;
- 2 - Une prévision de recettes en baisse mais toujours soutenue, soit +4 % contre 6,25 % en 2021 permettant au déficit de diminuer de -5% du PIB en 2022 contre -8% en 2021;
- 3 - Le taux d'endettement passerait à 113,5 % du PIB en 2022 contre 115,3 % en 2021;

Le contexte national : loi de finances pour 2022

n°2021-1900 du 30/12/2021

**Instauration d'un régime de responsabilité pour les
gestionnaires publics**

Les fautes caractérisées par un impact financier significatif seront désormais réprimées pouvant aller jusqu'à 6 mois de suspension de rémunération pour un agent jusqu'à l'interdiction d'avoir la qualité d'ordonnateur pour une durée déterminée.



Le contexte national : loi de finances pour 2022

n°2021-1900 du 30/12/2021

Les principaux points du budget 2022 de l'Etat

- Le budget 2022 prolonge la mise en place du plan de relance avec notamment le renforcement des mesures pour l'emploi
- Poursuite et accélération de la transition écologique. Le dispositif de rénovation énergétique des logements (ma primrénov) est prolongé en 2022 ;



Les principaux points du budget 2022 de l'Etat

Plusieurs priorités à destination des jeunes sont prévues :

- Création d'un revenu d'engagement pour les jeunes de moins de 26 ans;
- Prolongement des primes pour le recrutement d'un apprenti



Le contexte national : loi de finances pour 2022

n°2021-1900 du 30/12/2021

Les principaux points du budget 2022 de l'Etat

- Mise en place d'un bouclier tarifaire pour contenir la hausse des prix de l'énergie (gaz et électricité) en complémentant de l'indemnité inflation de 100 euros et du chèque énergie pour les ménages les plus modestes ;
- coût estimé de cette mesure : 5,9 milliards d'euros



Le contexte national : loi de finances pour 2022

n°2021-1900 du 30/12/2021

Les mesures pour les collectivités locales

- Recentralisation du Revenu de solidarité active pour les départements volontaires ;
- Compensation par l'Etat sur 10 ans de l'exonération de la taxe foncière bâtie sur les nouvelles constructions ;



Le contexte national : loi de finances pour 2022

n°2021-1900 du 30/12/2021

La poursuite des baisses d'impôts

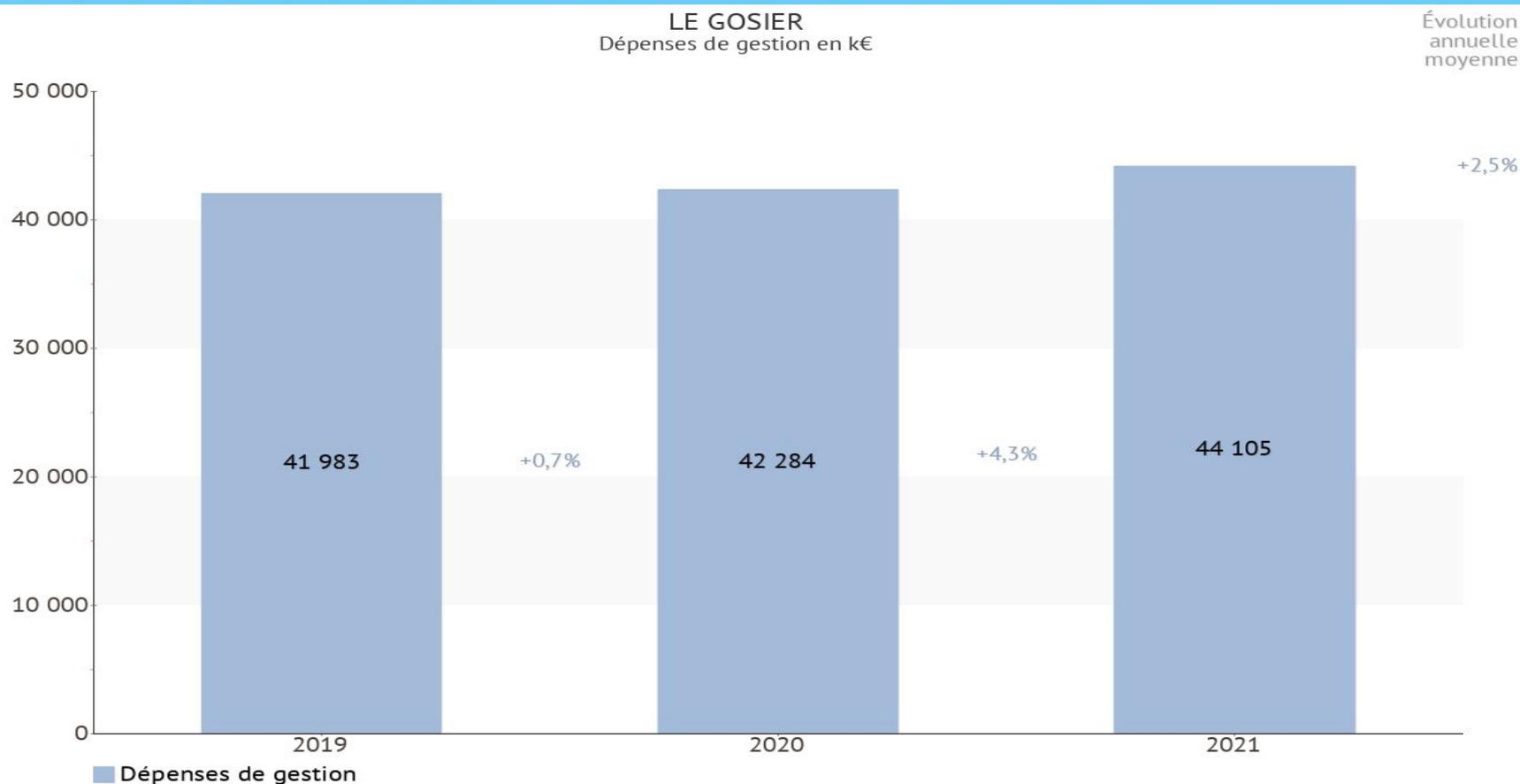
- Maintien des baisses des impôts des particuliers et des entreprises décidées avant la crise sanitaire;
- Taxe d'habitation des 20 % des ménages les plus aisés encore réduites, soit 65 % d'exonération en 2022 pour une suppression totale en 2023 ;
- 25 % de taux d'imposition pour toutes les entreprises en 2022

**RETROSPECTIVE FINANCIERE 2019-2020
ET 2021 (prévisionnel)
DE LA VILLE DU GOSIER**

Une situation financière sinistrée depuis la pandémie de Covid-19

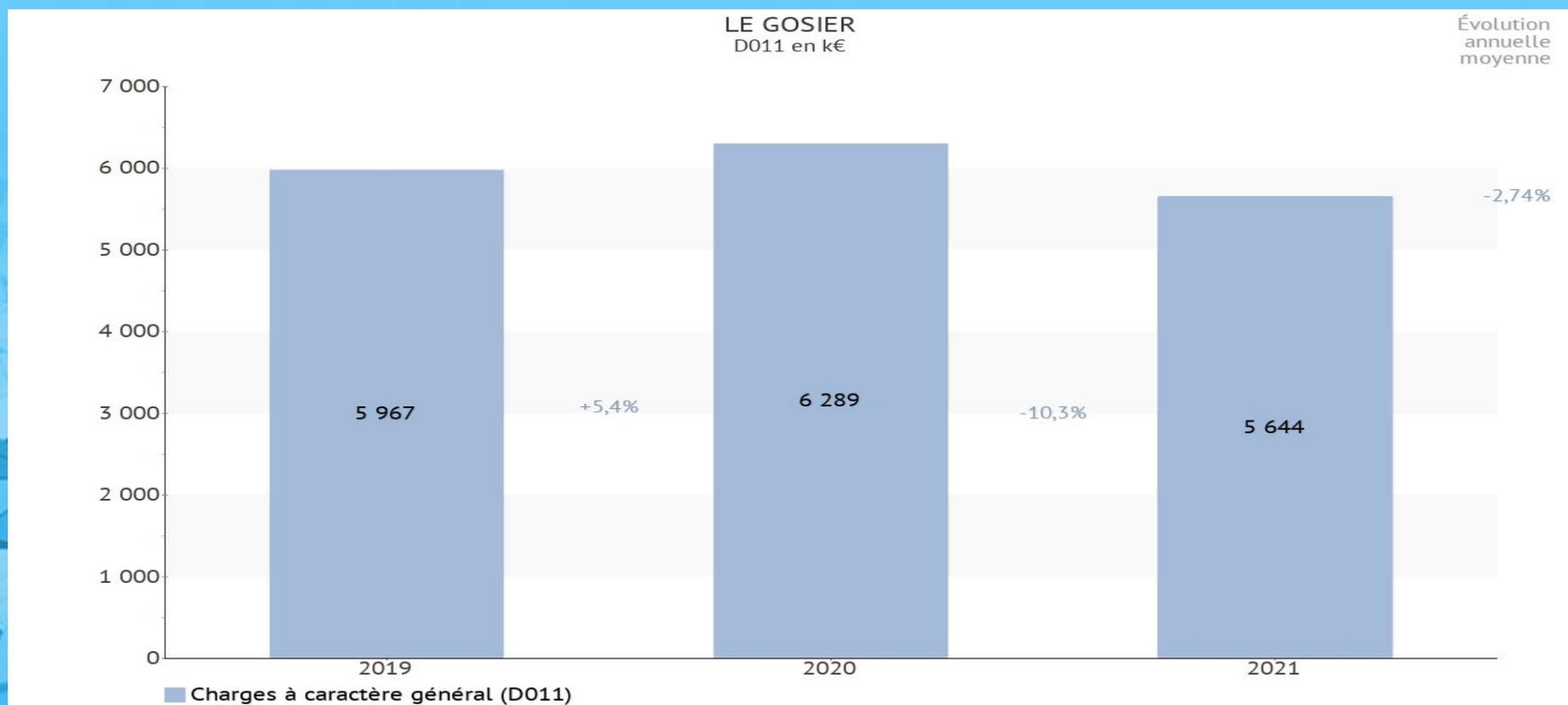
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Des dépenses de gestion qui résistent +4% par rapport à 2020



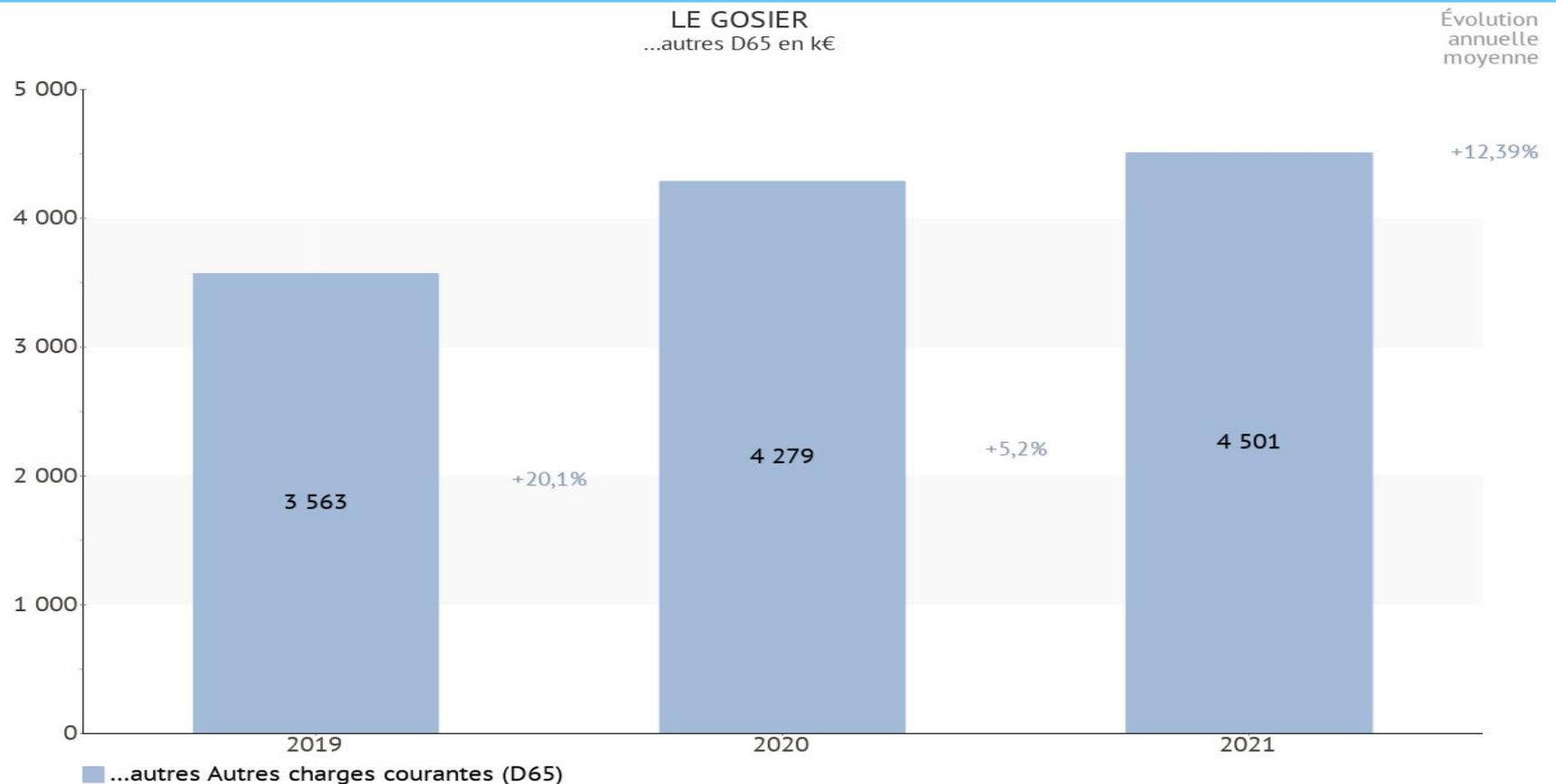
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Les charges de gestion courante en diminution -10% par rapport à 2020



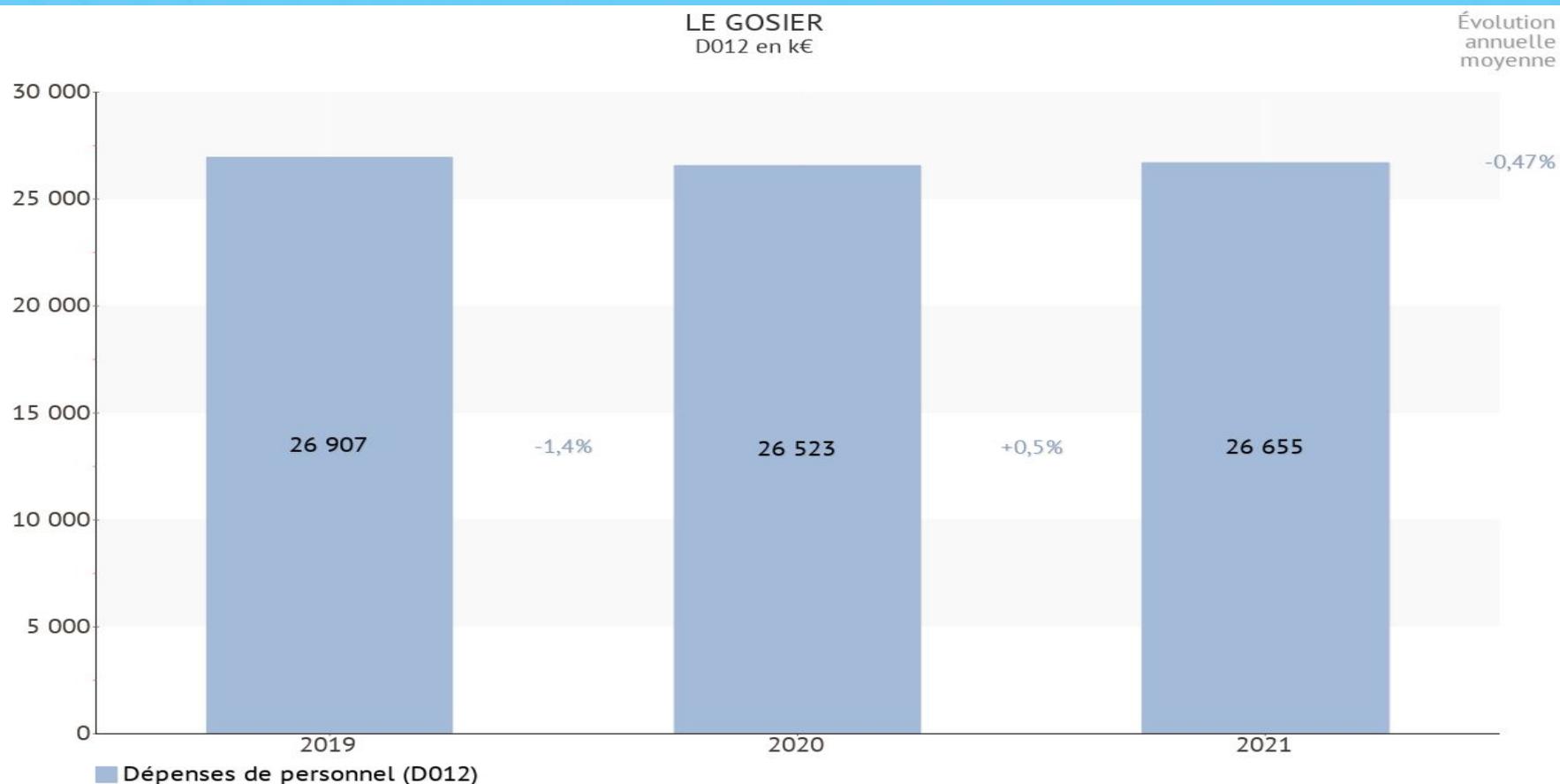
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

**+5% de progression
pour les autres charges de gestion courante
par rapport à 2020**



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Des frais de personnel contenus +0,5 % par rapport à 2020



UN REGARD SUR L'ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF MUNICIPAL 2019-2021



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Effectif municipal par statut

EVOLUTION DU PERSONNEL DE 2019 à 2021 PAR STATUT, FILIERE, CATEGORIE				
Statut	2019	2020	2021	variation
TITULAIRE	619	601	577	-7%
STAG	9	15	5	-45%
DETA	6	6	6	-
COLL CAB	1	1	2	-
APPRENTI	2	3	5	+150%
ETUDIANT	1	0	1	-
CONT-AUX	22	41	33	+54%
	660	667	629	

• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Effectif municipal par catégorie

Catégorie	2019	2020	2021	
A	29	29	29	-
B	25	24	28	+12%
C	602	610	564	-7%
Autres (collaborateurs de cabinet)	1	1	2	+100 %
(sans objet) Etudiants - apprentis	4	4	6	+100%
	660	667	629	-5%

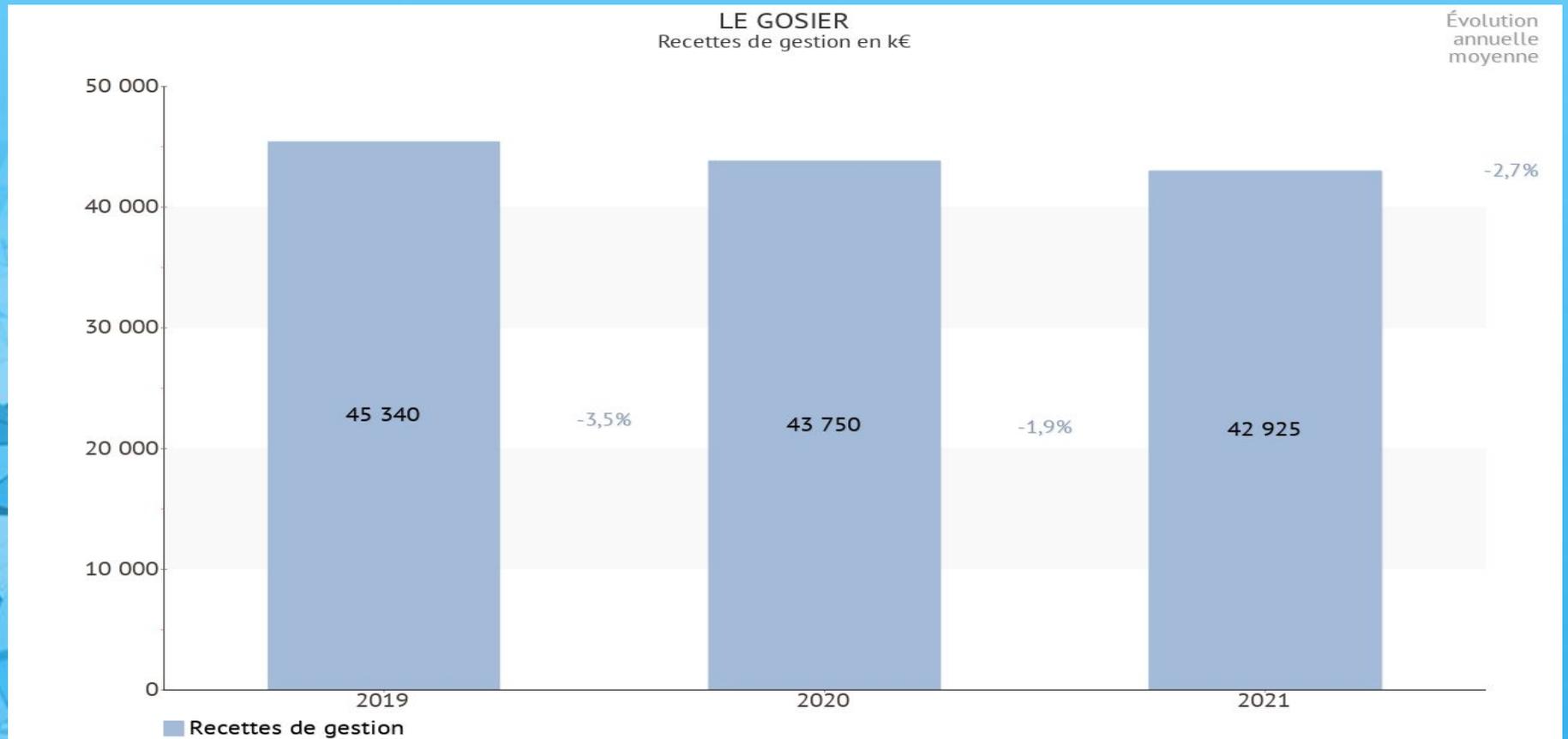
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Effectif municipal par filière

Filière	2019	2020	2021	
Technique	410	397	367	-11%
Administrative	138	149	141	+2%
Animation	44	55	54	+22%
Sécurité	27	25	24	-12%
Sociale	16	18	16	-
Culturelle	14	14	14	-
Médico-sociale	5	3	3	-40%
Sportive	2	2	2	-
Autres (collaborateurs de cabinet)	1	1	2	+100 %
sans objet (Etudiants-apprentis)	4	4	6	-
	660	667	629	-5%

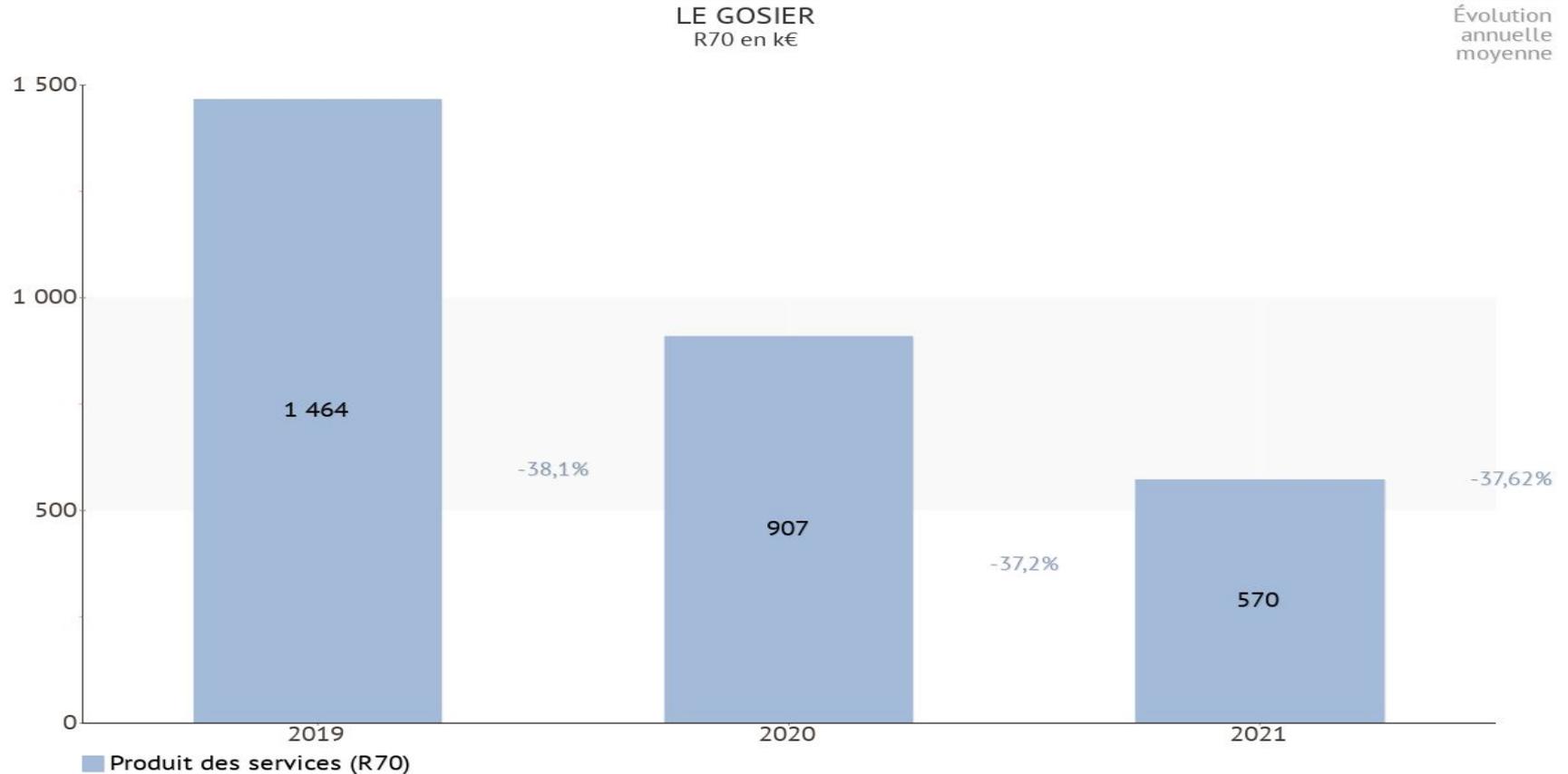
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

-6% de recettes de gestion depuis la pandémie covid19



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

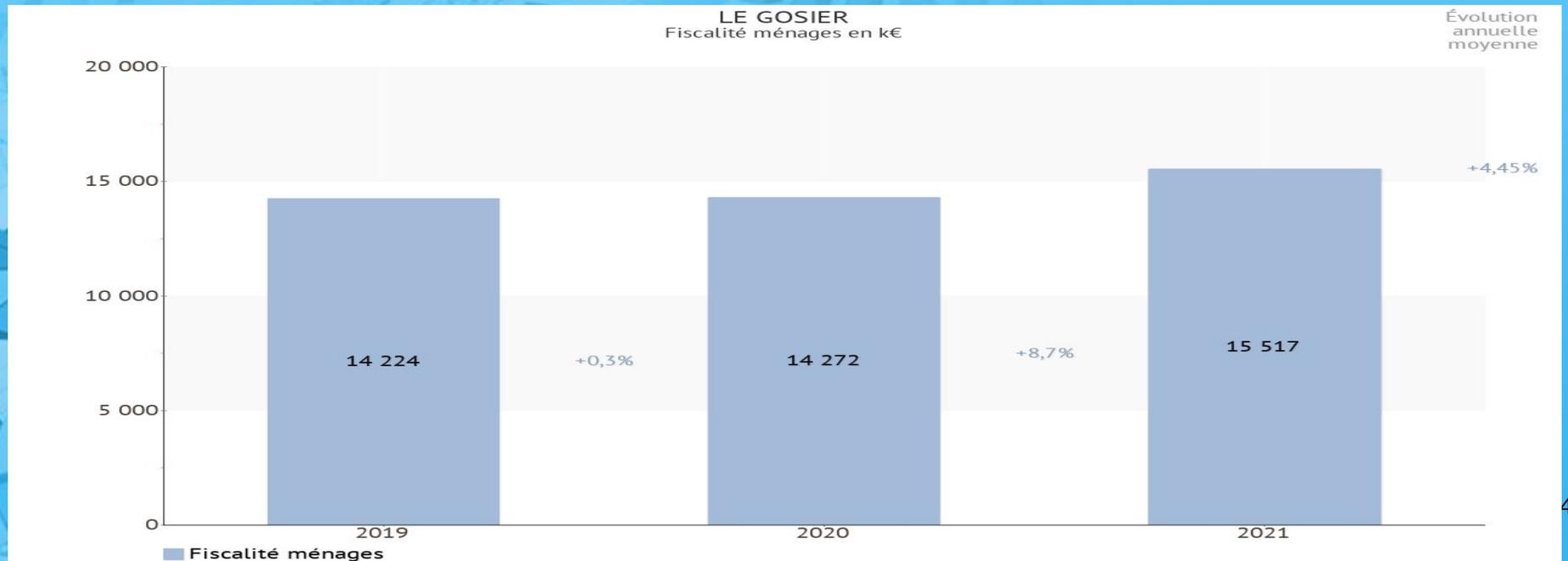
Les produits des domaines en chute libre -75 % par rapport à 2019



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

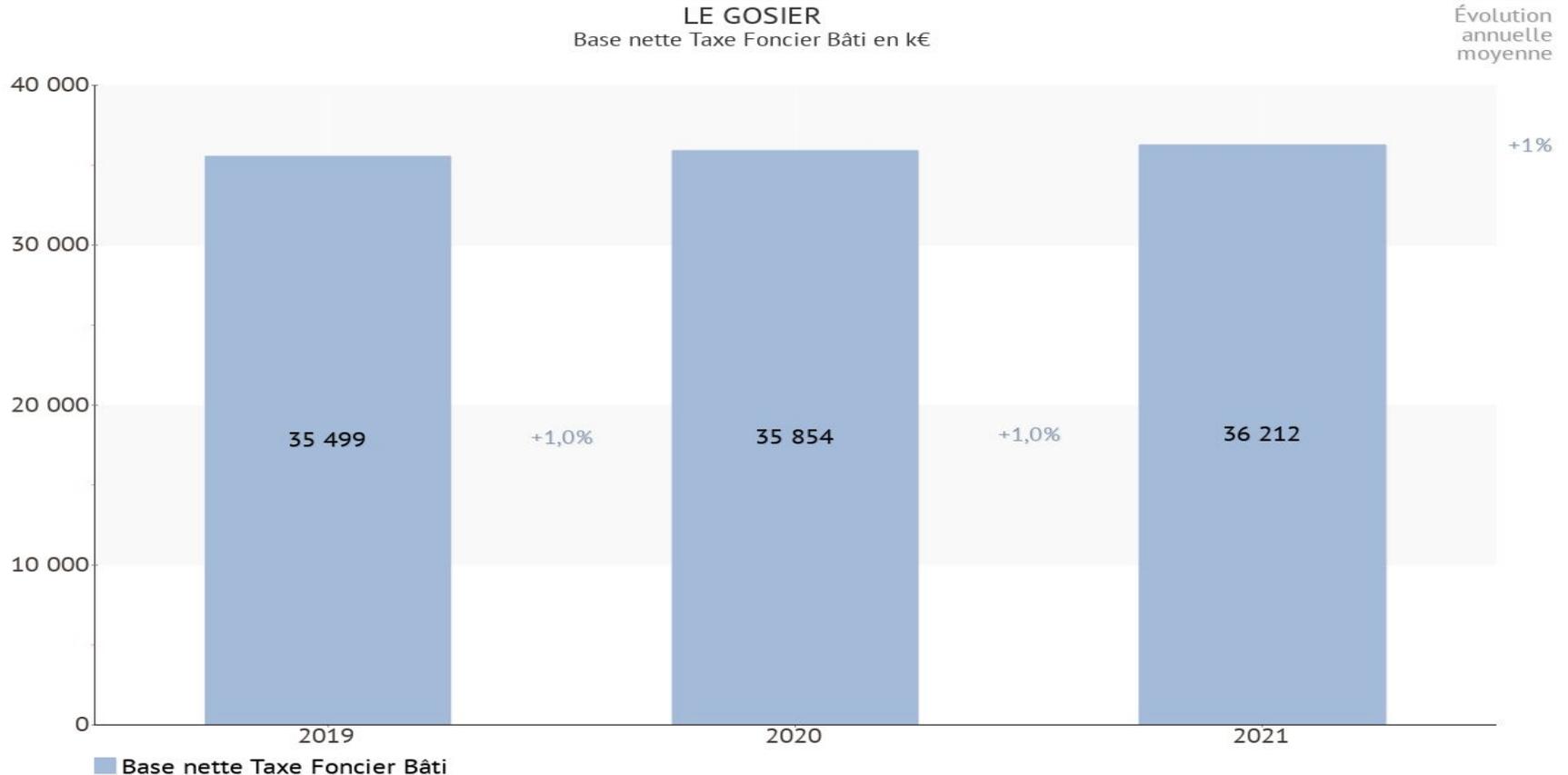
**Le produit fiscal progresse
en 2021 (+8%)**

**Mais un surplus neutralisé
par la diminution de la compensation à la taxe
d'habitation**



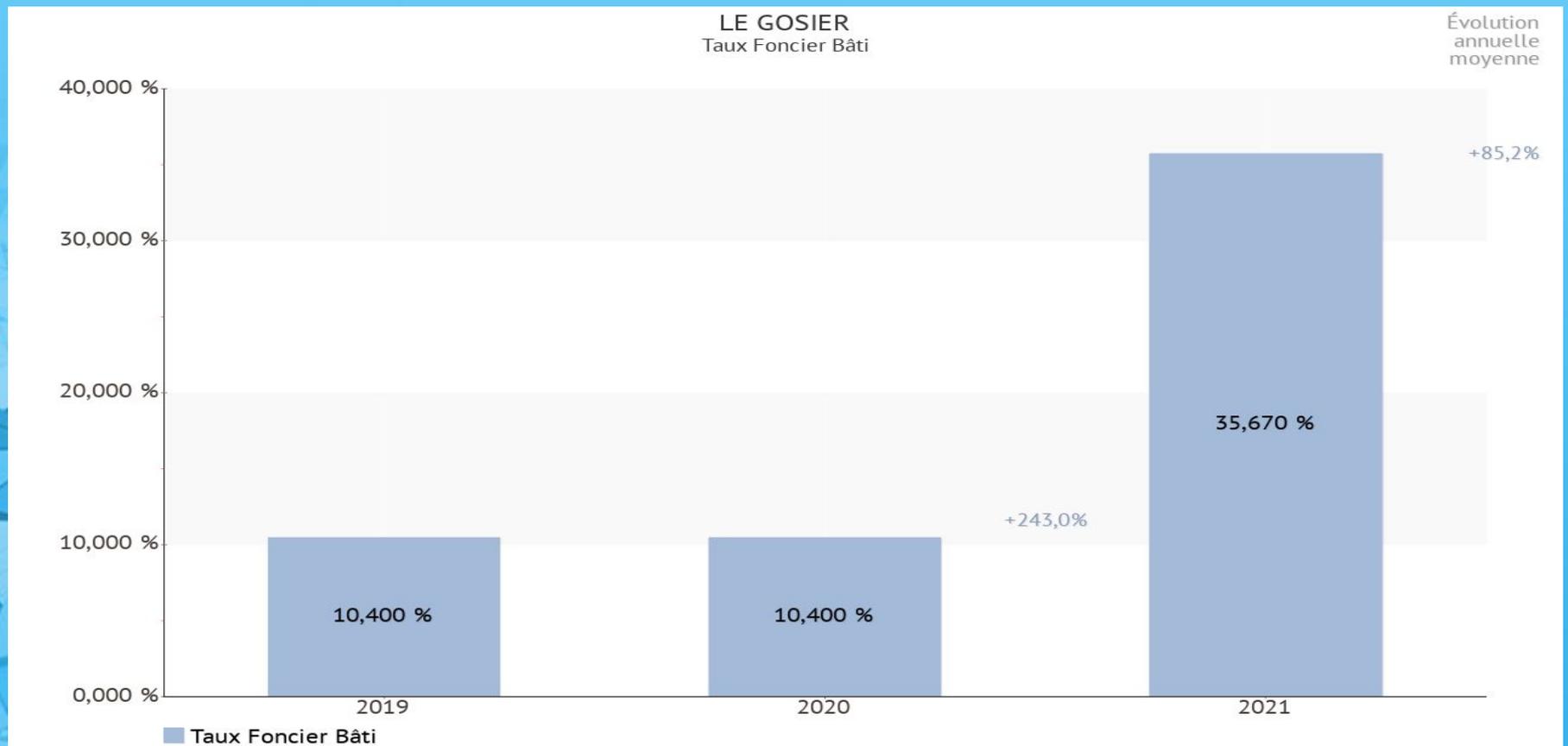
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Les bases fiscales communales ont peu progressé depuis 2019, un élargissement entravé par les périodes de confinement



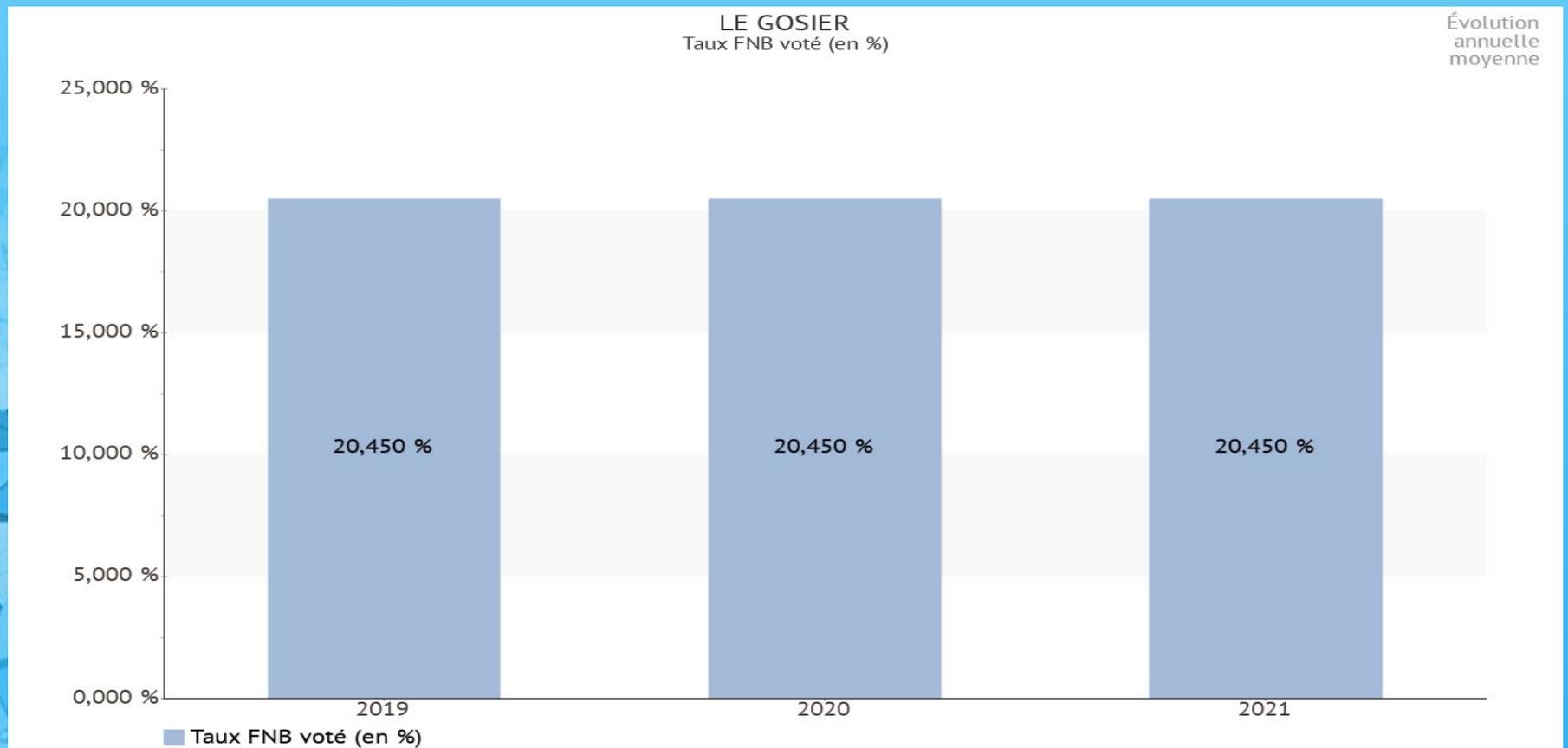
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

le taux du foncier bâti communal progresse du fait du transfert du taux du département dans le cadre de la réforme fiscale



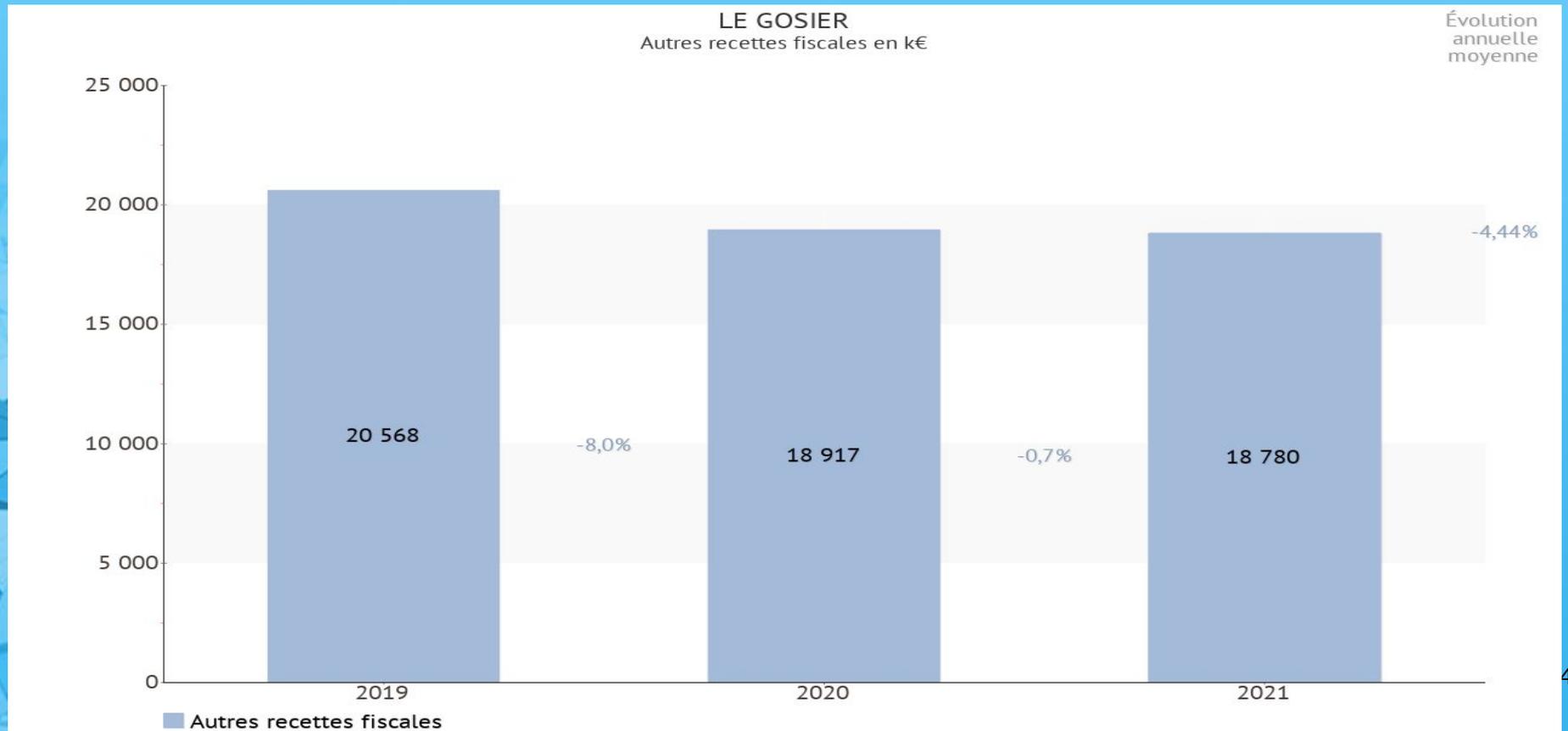
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

**Alors que le taux du
foncier non bâti communal
est figé : 20,45 %**



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Les recettes fiscales indirectes en résilience : -9% de reversement par rapport à 2019 plus que jamais sensibles à la conjoncture



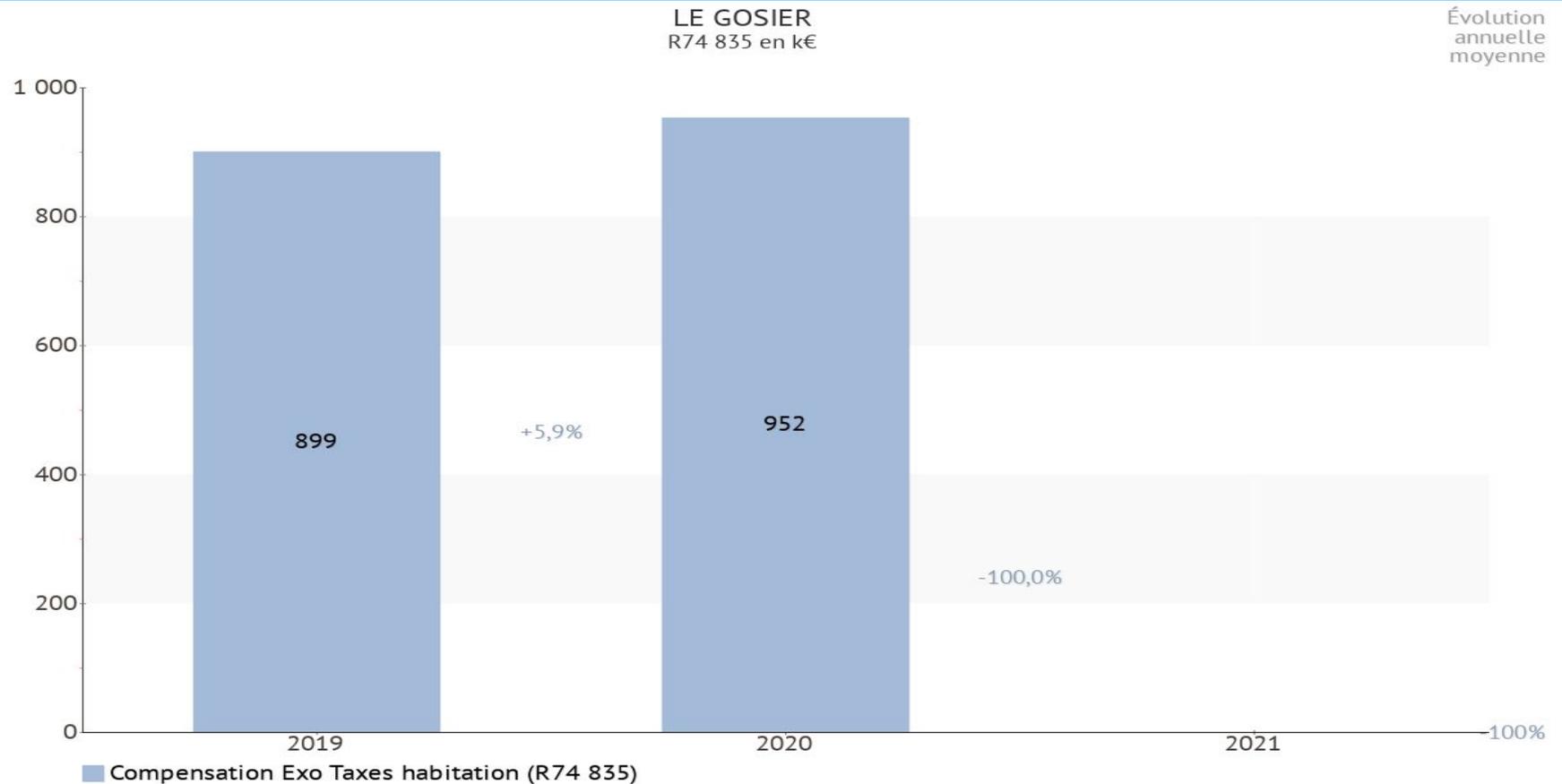
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

**-17% de dotations de l'Etat
du fait de la diminution des subventions
versées par la CAF et de la suppression des
exonérations de la taxe d'habitation**



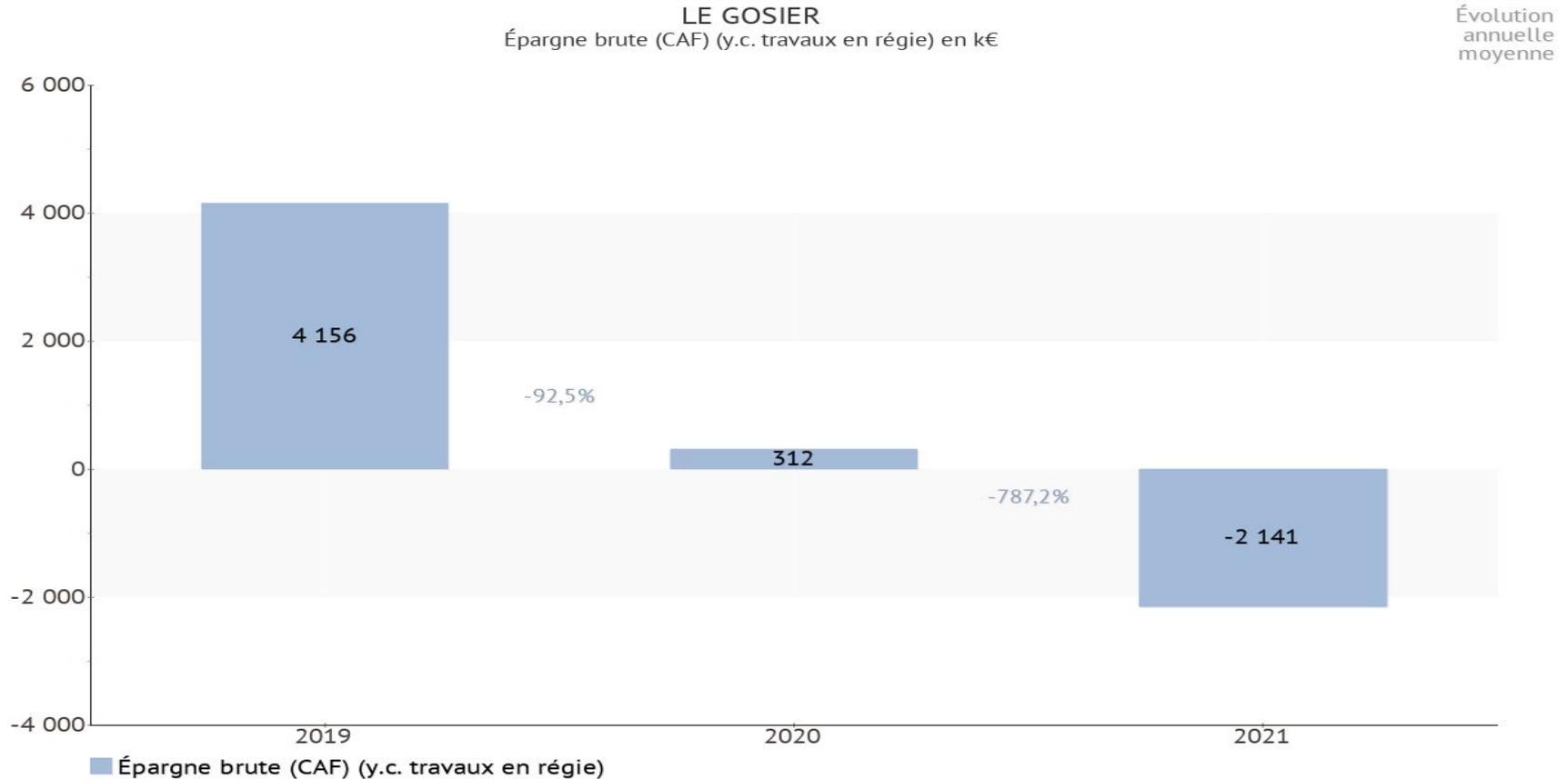
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

-1 M€ de compensation de taxes d'habitation par rapport à 2020



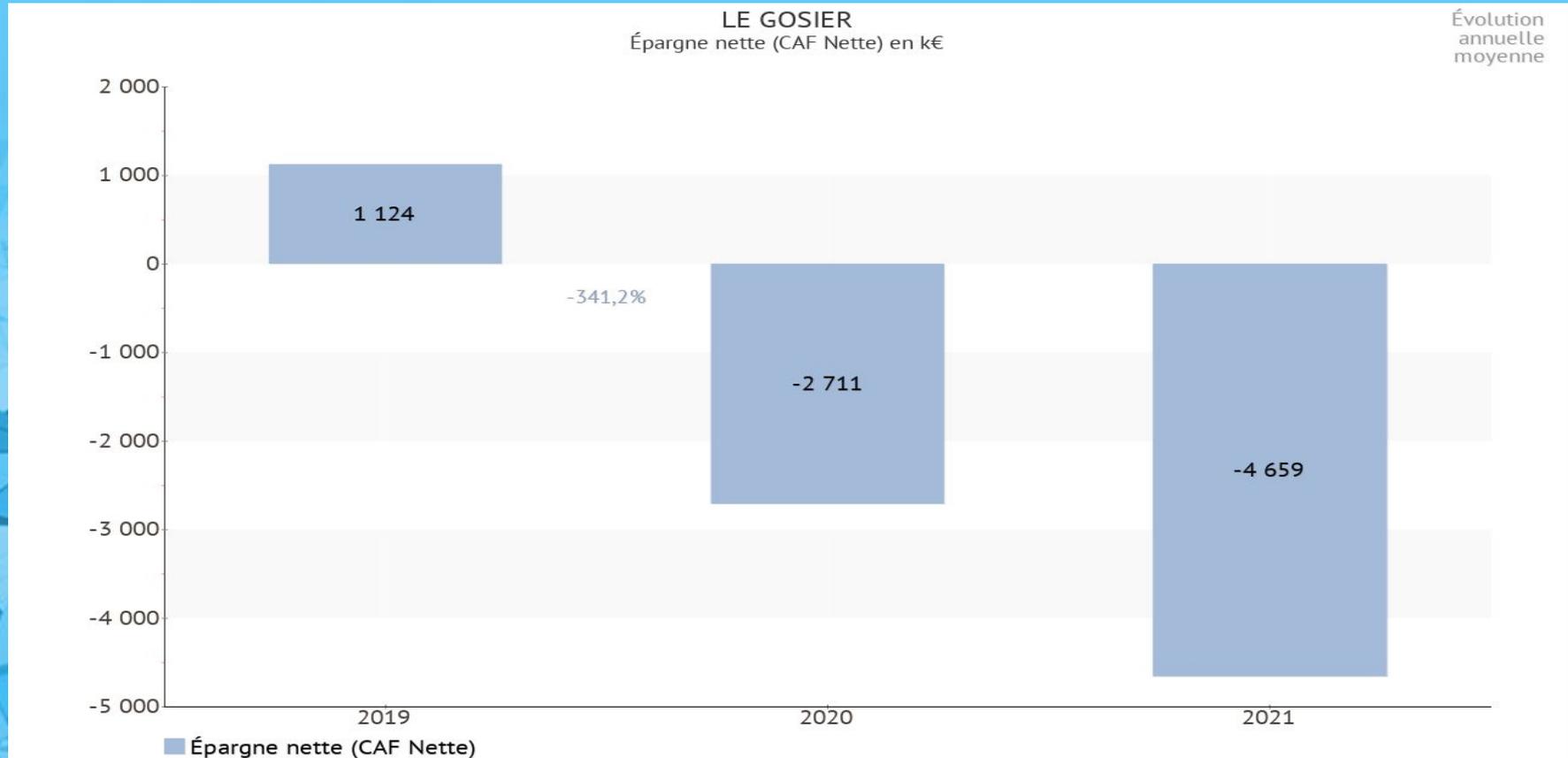
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Conséquences : une épargne brute largement inexistante



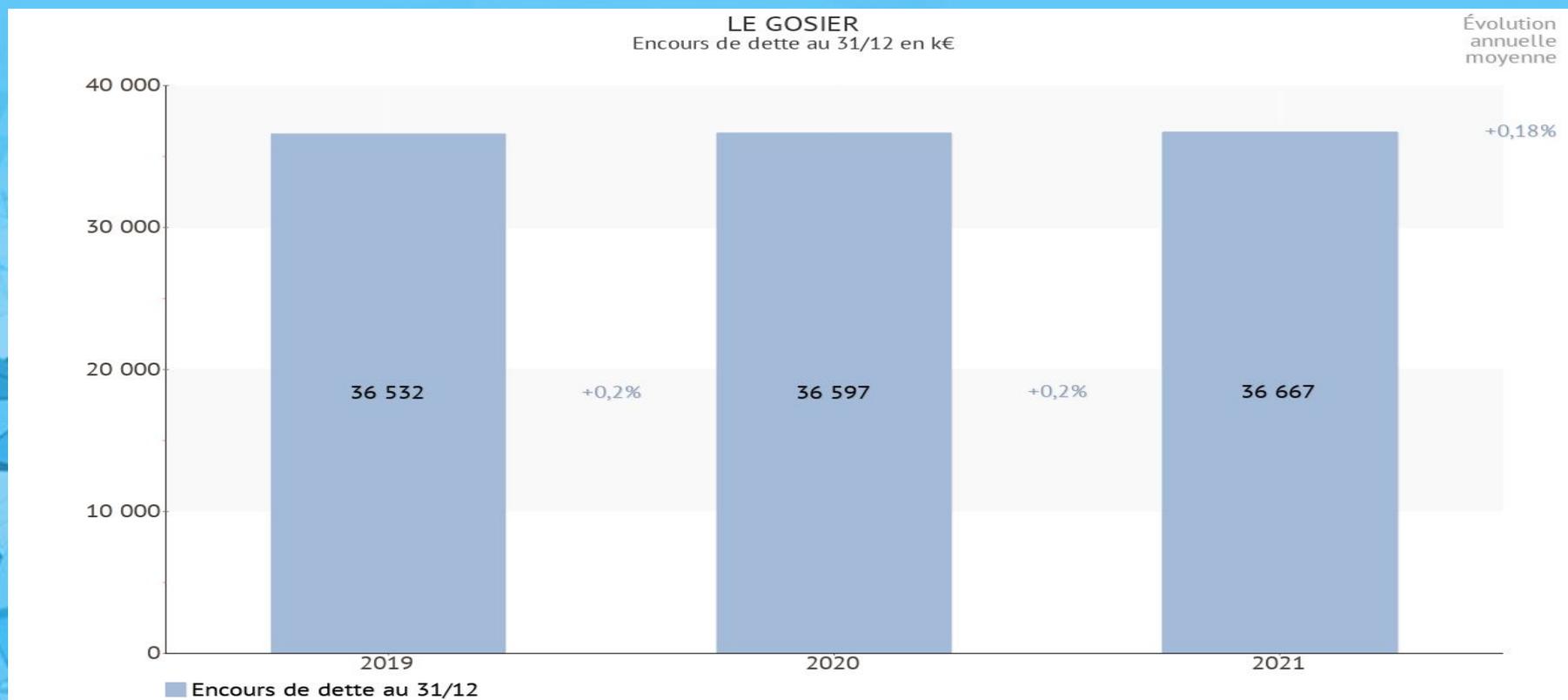
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Conséquences : un niveau d'épargne nette jamais escompté



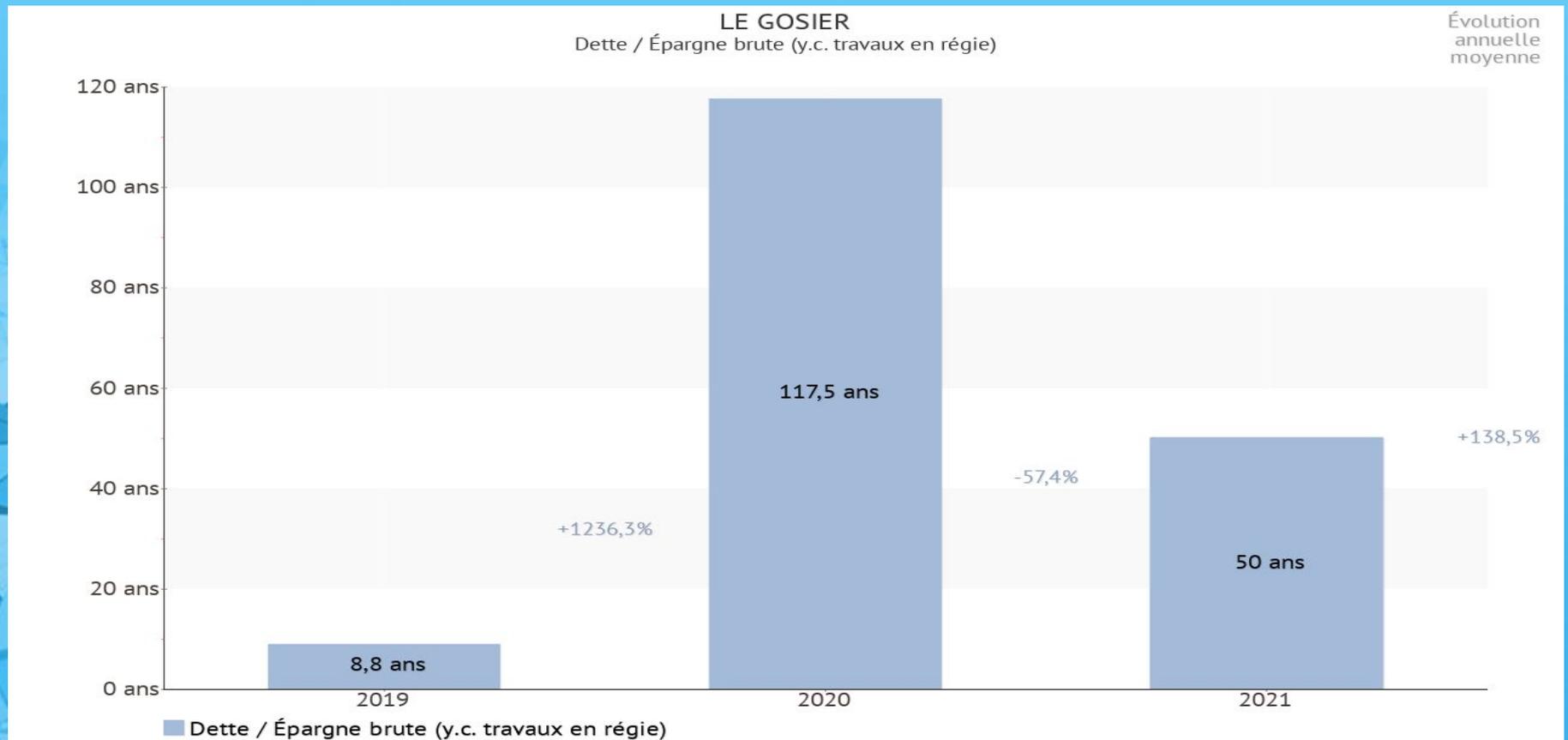
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

En même temps, un en-cours de dette stable



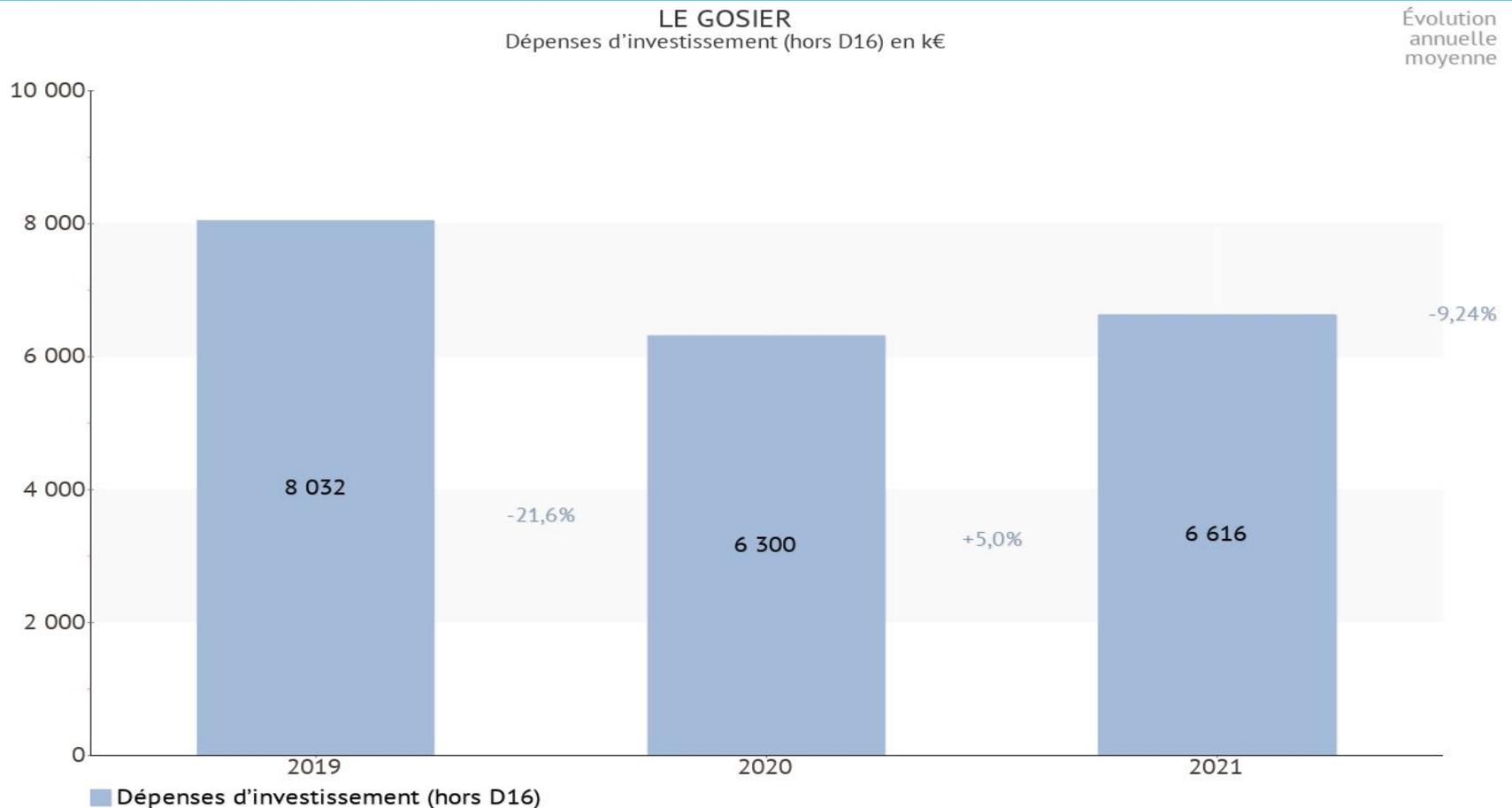
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Une capacité de désendettement qui ne reflète pas la réalité budgétaire depuis 2020



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Un niveau de dépenses d'équipement qui se maintient malgré tout (+ 5 %)



En conclusion :

**Une prévision d'atterrissage encore
compliquée en 2021**

LES PRINCIPALES MESURES DU PROJET DE BUDGET 2022 de la ville du Gosier

• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

- ✓ Maintien des taux des taxes ménages en 2022;
 - Foncier bâti : **35,67 %**
 - Foncier non bâti : **20,45 %**
- ✓ Renouvellement et renforcement du partenariat sur l'équité fiscale avec la Direction Régionale Des Finances Publiques ;
- ✓ Renouveler si nécessaire la demande de mise en oeuvre du filet de sécurité de l'Etat sur les recettes fiscales et domaniales en 2022 ;
- ✓ Mise en oeuvre des autorisations d'occupation temporaire (AOT) à destination des commerces ambulants situés sur le foncier communal ;
- ✓ Mise en oeuvre sur le territoire de la convention territoriale globale (CTG) avec la Caisse d'Allocations Familiales ;
- ✓ Maintien des efforts budgétaires malgré le contexte particulièrement hostile ;
- ✓ Mise en oeuvre du PPI : L'épicerie sociale et solidaire, priorité de l'année 2022 ;

**MAINTENIR
A NIVEAU
LE PATRIMOINE COMMUNAL**

2 millions d'euros de dépenses récurrentes

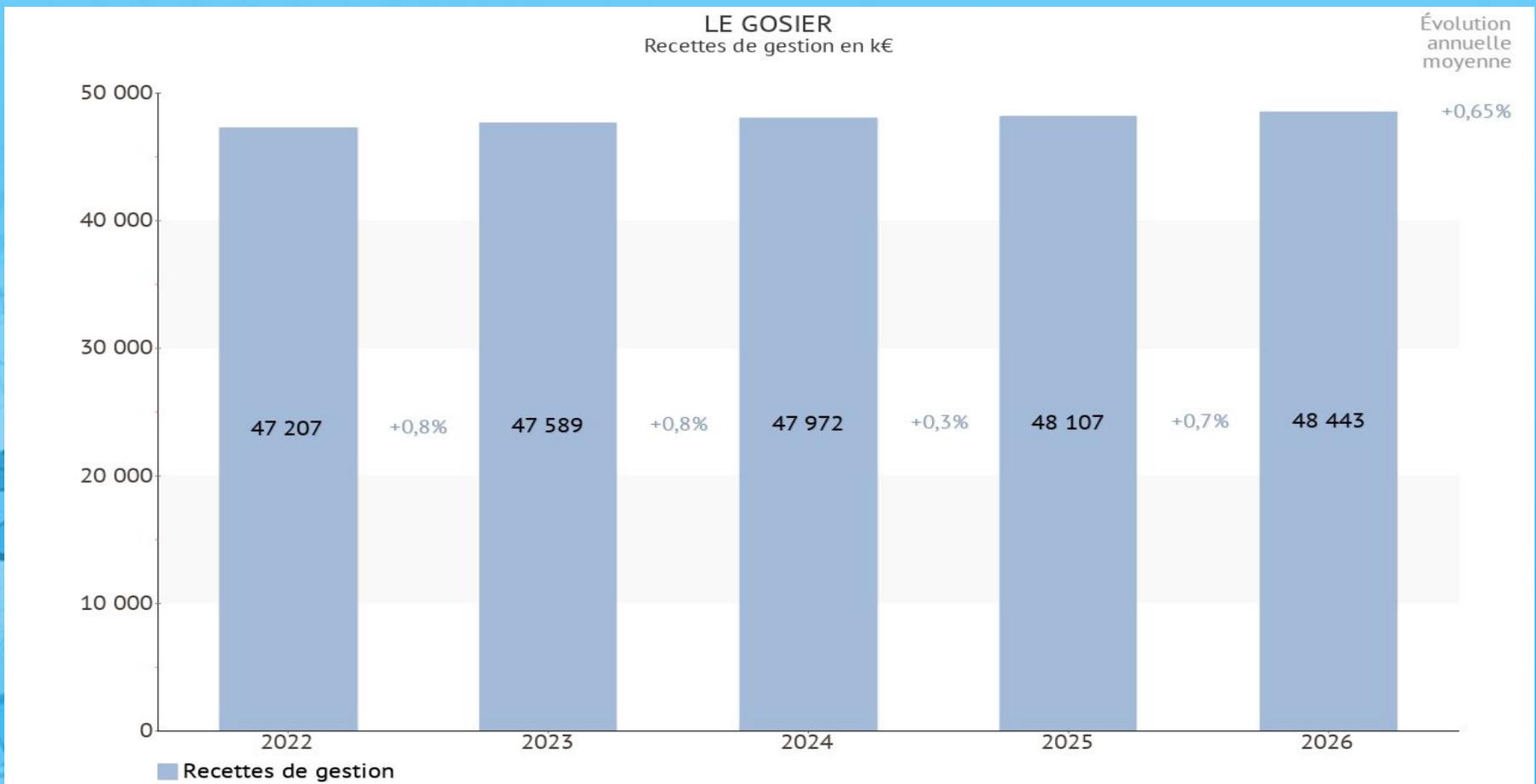
**Une bonne moitié fléchée
sur la réfection des routes
communales**



NOTRE TRAJECTOIRE BUDGÉTAIRE 2022-2026

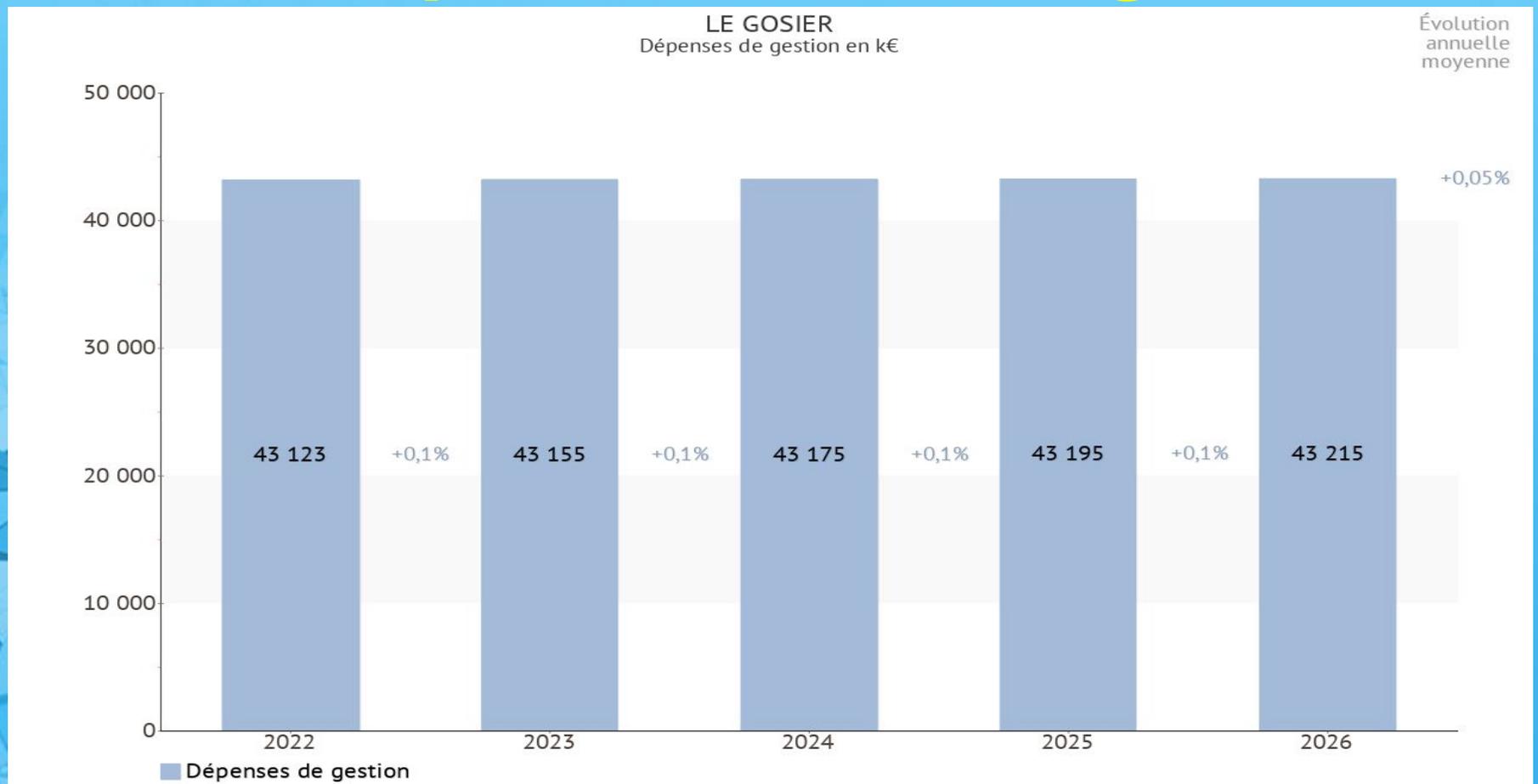
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Renforcer la dynamique d'optimisation des recettes de gestion



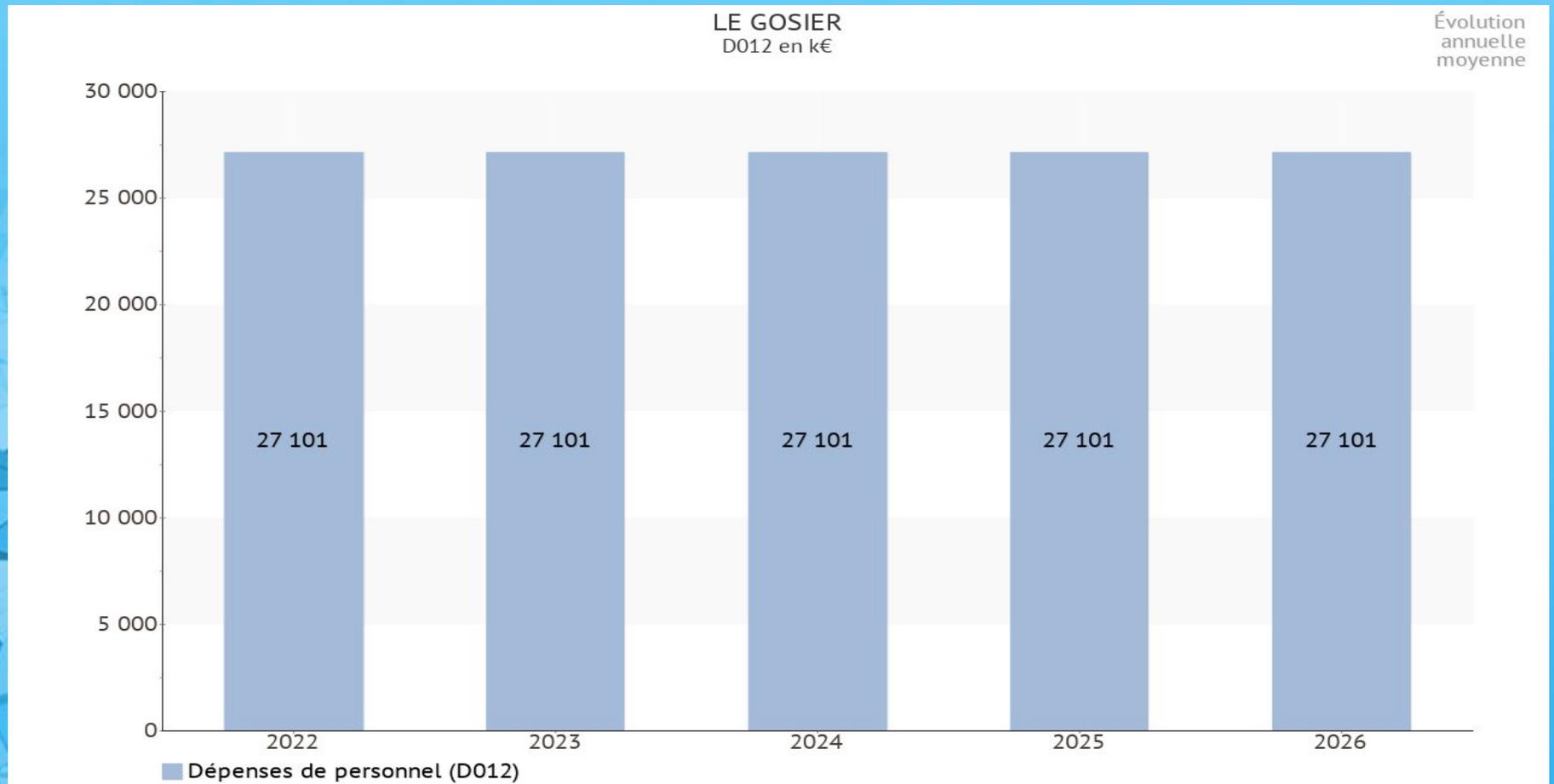
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Poursuivre les efforts de maîtrise des dépenses courantes de gestion



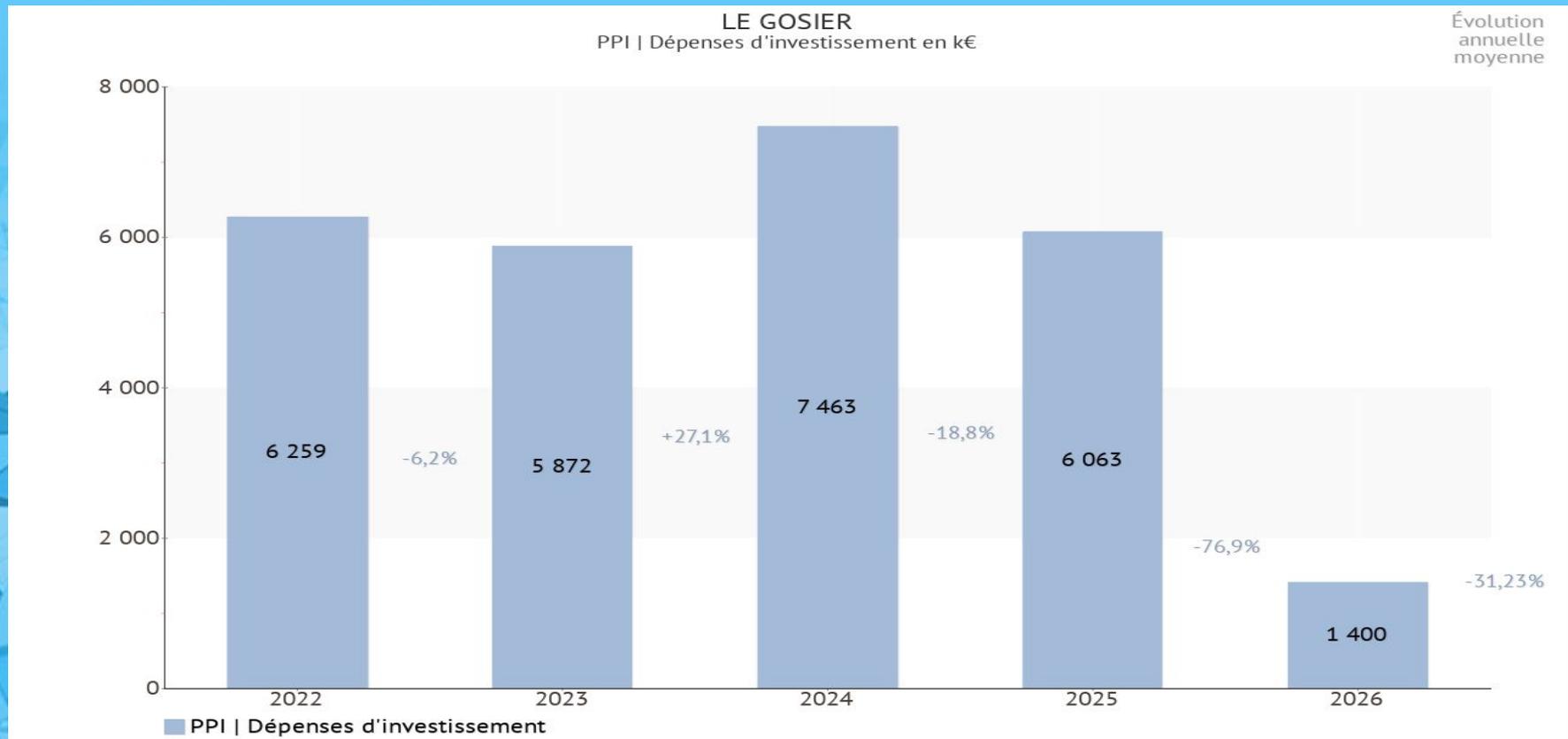
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Maintenir les frais de personnel sous la barre des 27,1 M€



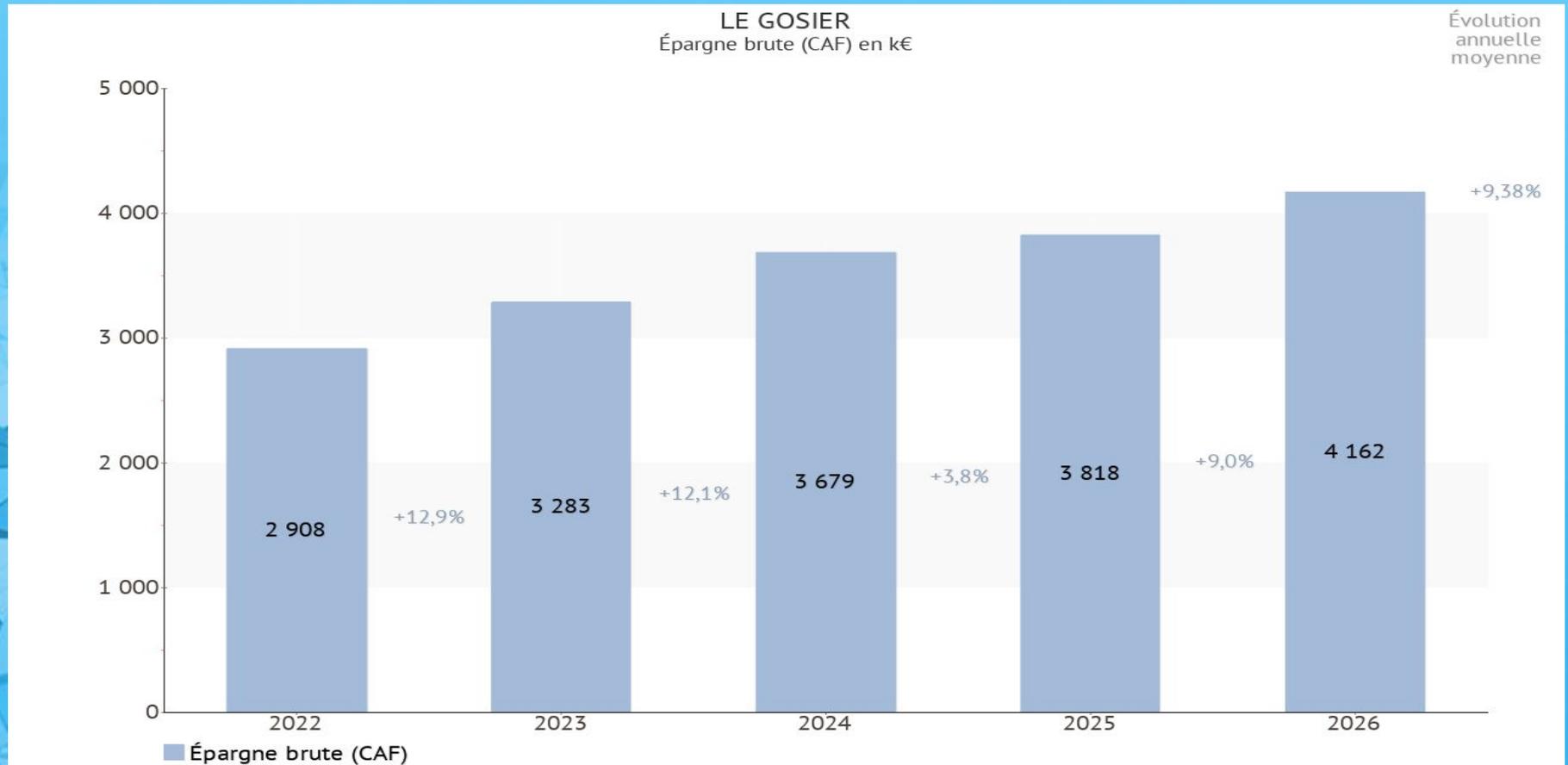
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Mettre en oeuvre le PPI au rythme des capacités financières de la ville en tenant compte des priorités politiques



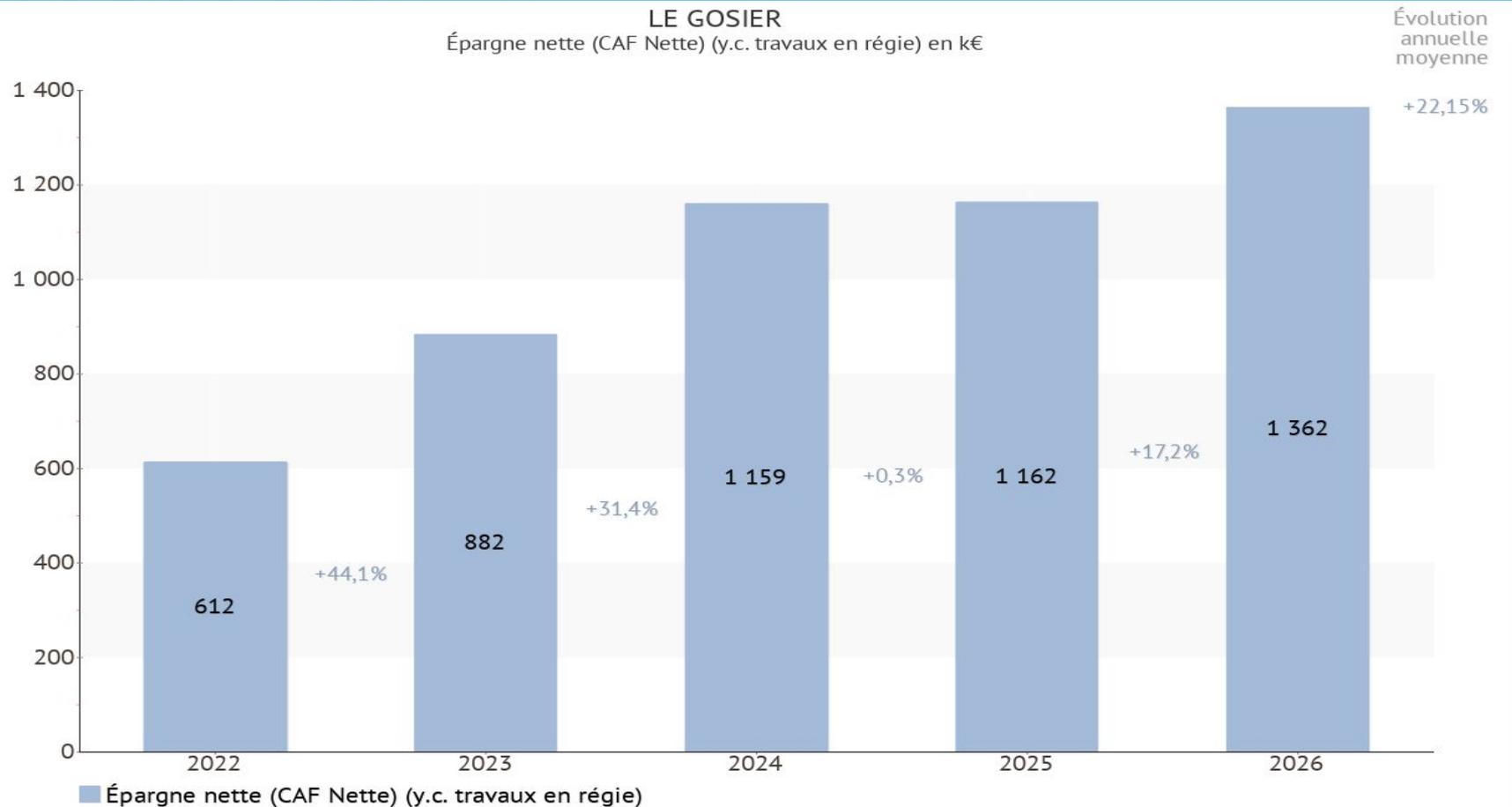
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Reconstruire le niveau d'épargne de la collectivité grâce au retour tant espéré de la conjoncture économique et du climat social



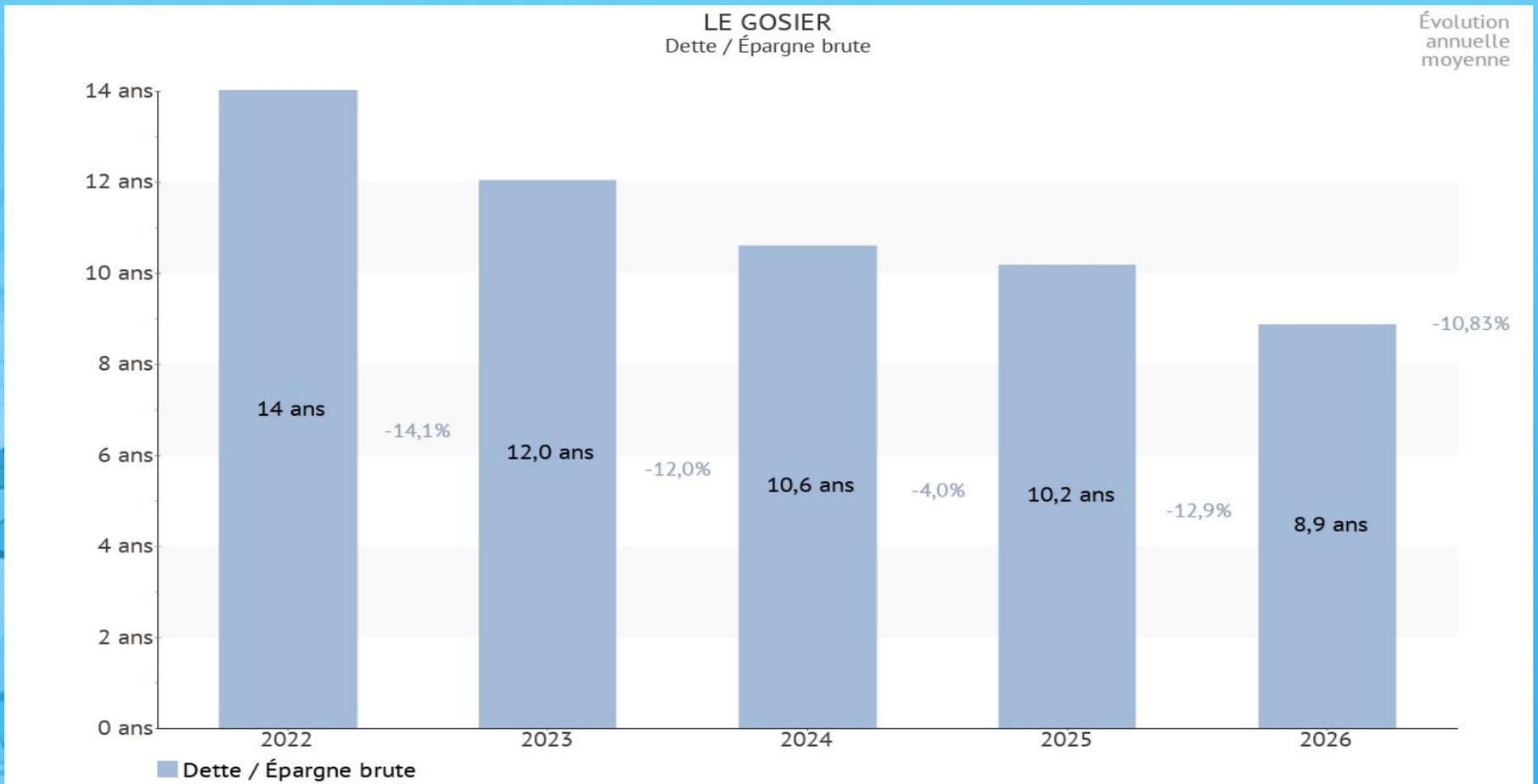
• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Faire progresser pas à pas une épargne nette convalescente depuis la pandémie



• RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 •

Placer la capacité de désendettement de la ville sous la barre des 10 ans en 2026





Merci de votre attention

